

Društvo za oblikovanje održivog razvoja

Godišnji financijski izvještaji za 2019. godinu
s izvješćem neovisnog revizora

Zagreb, travanj 2020.

Sadržaj	Stranica
Izjava o odgovornosti za financijske izvještaje	2
Izvještaj neovisnog revizora	3 - 4
Financijski izvještaji:	
Bilanca na dan 31. prosinca 2019. godine (Obrazac BIL-NPF)	5 - 8
Izvještaj o prihodima i rashodima za 2019. godinu (Obrazac PR-RAS-NPF)	9 - 11
Bilješke uz financijske izvještaje	12 - 30

Izjava izvršne direktorice udruge Door o odgovornosti za financijske izvještaje

Izvršna direktorica udruge Door odgovorna za pripremu i sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Nar. nov. br. 121/2014), da isti daju realnu i objektivnu sliku financijskog položaja i rezultata poslovanja Udruge.

Odgovorna je i za primjenu mehanizama interne kontrole za koje odredi da su potrebni za sastavljanje financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza usljed prijevare ili pogreške.

Pri izradi financijskih izvještaja izvršna direktorica je odgovorna:

- *za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika,*
- *za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena,*
- *za primjenu važećih računovodstvenih standarda i za objavu i objašnjenje u financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja, te*
- *za izradu financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja, osim ako je pretpostavka neprimjerena.*

Izvršna direktorica Udruge je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u svakom trenutku s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Udruge, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Izvršna direktorica Udruge je također odgovorna za čuvanje imovine Udruge, pa stoga i za poduzimanje razumnih mjera radi sprječavanja i otkrivanja prijevare i ostalih nezakonitosti.

Izvršna direktorica udruge Door


Slavica Robić

U Zagrebu, 17. veljače 2020.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja udruge DOOR - Društvo za oblikovanje održivog razvoja, Janka Rakuše 1, Zagreb, za 2019. godinu, koji obuhvaćaju:

- Bilancu na 31. prosinca 2019. godine na obrascu: BIL-NPF,
- Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i
- Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji udruge DOOR - Društvo za oblikovanje održivog razvoja za godinu završenu 31. prosinca 2019. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od udruge DOOR - Društvo za oblikovanje održivog razvoja u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijave ili pogreške.

Odgovornost neovisnog revizora

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijave ili pogreške te izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (NASTAVAK)

Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije.

Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola udruge DOOR.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao zakonski zastupnik udruge DOOR i s tim povezanih objava.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i pitanja u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije

Zagreb, 30. travnja 2020.

Revizija Finar d.o.o.
Zinke Kunc 3, 10000 Zagreb

 **REVIZIJA**
Finar
d.o.o. Zagreb

Rade Krnjeta, direktor i ovl. revizor

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2019.

Naziv obveznika: **Društvo za oblikovanje održivog razvoja**

Poštanski broj: **10000**

Mjesto: **Zagreb**

Adresa sjedišta: **J. Rakuše 1**

Račun (IBAN): **HR9824020061100937497**

RNO broj: **0012475**

Šifra djelatnosti: **9499**

Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

Matični broj: **01711806**

Šifra grada/općine: **133**

Grad/općina: **GRAB ZAGREB**

OIB: **19904220725**

Oznaka razdoblja: **2019-12**

Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

iznosi u kunanta bez lpa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	1.154.460	2.404.508	208,3
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	78.917	94.415	119,6
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	44.825	44.825	100,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	44.825	44.825	100,0
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012	44.825	44.825	100,0
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	34.092	31.778	93,2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	99.585	124.403	124,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	99.585	121.003	121,5
0222	Komunikacijska oprema	025			-
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029		3.400	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030			-
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	65.493	92.625	141,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053	26.967	37.295	138,3
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	26.967	37.295	138,3

05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	17.812	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062		17.812	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.075.543	2.310.093	214,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.014.993	2.196.134	216,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.014.673	2.195.722	216,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.014.673	2.195.722	216,4
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	320	412	128,8
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	2.742	56	4,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088	51	56	109,8
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	2.691	0	0,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	2.691		0,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-

15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	31.000	25.000	80,6
161	Potraživanja od kupaca	134	31.000	25.000	80,6
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	26.808	88.903	331,6
191	Rashodi budućih razdoblja	143	26.808		0,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144		88.903	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	1.154.460	2.404.508	208,3
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	985.112	2.158.823	219,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	130.318	163.145	125,2
2411	Obveze za plaće – neto	148	91.472	112.342	122,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	53.006	66.460	125,4
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150			-
2414	Obveze za porez i prizrec na dohodak iz plaća	151			-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	8.117	10.618	130,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	16.267	20.064	123,3
2417	Ostale obveze za radnike	154	12.578	14.591	116,0
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	1.504	609	40,5
2421	Naknade troškova radnicima	156	38.846	50.803	130,8
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	3.875	4.448	114,8
2423	Naknade volonterima	158			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160	1.407	8.994	639,2
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	31.917	37.287	116,8
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162	1.647	74	4,5
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163			-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169			-
2491	Obveze za poreze	170	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172			-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173			-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	176			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177			-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180			-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181			-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184			-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185			-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187			-
		188			-

269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	854.794	1.995.678	233,5
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	854.794	1.995.678	233,5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	854.794	1.995.678	233,5
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	169.348	245.685	145,1
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	169.348	245.685	145,1
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	600.000	737.500	122,9
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	600.000	737.500	122,9

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Slavica Robić

Datum: 28.02.2020.

Osoba za kontakt: Jelena Lukić

Telefon: 014655441

Telefax: _____

Adresa e-pošte: jelena.lukic@door.hr

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Naziv obveznika: **Društvo za oblikovanje održivog razvoja**

Poštanski broj: **10000**

Mjesto: **Zagreb**

Adresa sjedišta: **J. Rakuše 1**

Račun (IBAN): **HR9824020061100937497**

RNO broj: **0012475**

Šifra djelatnosti: **9499**

Djelatnosti ostalih članških organizacija, d. n.

Matični broj: **01711806**

Šifra grada/općine: **133**

Grad/općina: **GRAD ZAGREB**

OIB: **19904220725**

Oznaka razdoblja: **2019-12**

Šifra županije: **21**

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

Iznosi u kunama - Lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	3.079.240	3.351.181	108,8
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	227.875	207.942	91,3
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	227.875	207.942	91,3
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	3.750	3.525	94,0
3211	Članarine	006	3.750	3.525	94,0
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	78	8.236	>>100
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	78	8.236	>>100
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	50	114	228,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	28	8.122	>>100
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	2.809.408	3.084.703	109,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.975.276	1.058.799	53,6
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	190.445	172.379	90,5
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	35.000	69.470	198,5
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	1.749.831	816.950	46,7
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	528.302	1.770.842	335,2
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	119.937	180.965	150,9
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	408.365	1.589.877	389,3
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	305.830	255.062	83,4
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	305.830	255.062	83,4
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	38.129	46.775	122,7
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	35.442	46.775	132,0
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043	35.442	46.775	132,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	2.687	0	0,0
3631	Otpis obveza	046			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	2.687		0,0
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-

RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	2.996.496	3.274.844	109,3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	1.085.888	1.367.054	125,9
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	939.608	1.179.508	125,5
4111	Plaće za redovan rad	057	939.608	1.179.508	125,5
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	3.500	9.000	257,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	142.780	178.546	125,0
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	128.941	178.546	138,5
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	13.839		0,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	835.651	1.513.778	181,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	199.099	226.501	113,8
4211	Službena putovanja	069	162.609	173.120	106,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	35.800	40.920	114,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	690	12.461	1.805,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	154.062	791.337	513,6
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	9.619	17.901	186,1
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	144.443	771.813	534,3
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086		1.623	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	396.667	405.357	102,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	19.957	18.234	91,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089		1.700	-
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090			-
4254	Komunalne usluge	091			-
4255	Zakupnine i najamnine	092	80.380	75.623	94,1
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	9.510	220	2,3
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	265.426	270.897	102,1
4258	Računalne usluge	095	5.342	13.130	245,8
4259	Ostale usluge	096	16.052	25.553	159,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	33.407	57.499	172,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	18.720	36.973	197,5
4262	Materijal i sirovine	099			-
4263	Energija	100	9.824	10.198	103,8
4264	Sitan inventar i auto gume	101	4.863	10.328	212,4
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	52.416	33.084	63,1
4291	Premije osiguranja	103		2.319	-
4292	Reprezentacija	104	41.935	28.285	67,4
4293	Članarine	105	5.610	2.480	44,2
4294	Kotizacije	106	4.871		0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107			-
43	Rashodi amortizacije	108	24.100	27.132	112,6
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	9.216	25.801	280,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-

443	Ostali finansijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	9.216	25.801	280,0
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	8.749	15.979	182,6
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	467	9.822	2.103,2
4433	Zatezne kamate	118			-
4434	Ostali nespomenuti finansijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	1.038.597	332.779	32,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	1.038.597	332.779	32,0
4511	Tekuće donacije	122	76.872	102.143	132,9
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	961.725	230.636	24,0
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	3.044	8.300	272,7
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	3.044	8.300	272,7
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	3.044	8.300	272,7
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	2.996.496	3.274.844	109,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	82.744	76.337	92,3
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	86.604	169.348	195,5
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	169.348	245.685	145,1
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	1.002.747	1.014.993	101,2
11-dugovno	Ukupni prijavi na novčane račune i blagajne	157	3.625.038	6.800.601	187,6
11-pozavno	Ukupni odujvi s novčanih računa i blagajni	158	3.612.792	5.619.460	155,5
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.014.993	2.196.134	216,4
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	7	8	114,3
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	7	8	114,3
	Broj volontera	162	34	8	23,5
	Broj sati volontiranja	163	191	114	59,7
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU					
		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke					
		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170			-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	239	38	57,7

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Slavica Robić

Datum: 28.02.2020.

Osoba za kontakt: Jelena Lukić

Telefon: 014655441

Telefax:

Adresa e-pošte: jelena.lukic@door.hr



**Bilješke uz financijske izvještaje DOOR-a
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019. godine**

Jelena Lukić, Voditeljica financija

Slavica Robić, Izvršna direktorica

Zagreb, 02. ožujka 2020.

Sadržaj:

I.	INFORMACIJE O DOOR-u	14
II.	OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	14
III.	SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	14
	Okvir za knjiženje poslovnih događaja	14
	Iskazivanje imovine i obveza	14
	Prihodi i rashodi	15
IV.	BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA	15
	PRIHODI	15
	Prihodi od donacija	17
	RASHODI	19
V.	BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE	21
	IMOVINA	21
	NEFINANCIJSKA IMOVINA	21
	FINANCIJSKA IMOVINA	24
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	27
	OBVEZE	27
	VLASTITI IZVORI	30
VI.	DODATNI PODACI	30
	Radnici i volonteri	30
VII.	PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA	30
	Objava financijskih izvještaja	30

I. INFORMACIJE O DOOR-u

Društvo za oblikovanje održivog razvoja, Zagreb (u nastavku: DOOR), OIB 19904220725, RNO broj 0012475 osnovano je u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisano u Registar kod nadležnog tijela državne uprave.

Adresa: Zagreb, J. Rakuše 1, Zagreb

Zakonske zastupnice: Slavica Robić (izvršna direktorica) i Maja Božičević Vrhovčak (predsjednica upravnog odbora)

Osnovna djelatnost DOOR-a je: Djelatnosti ostalih članskih organizacija, d. n.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Neprofitne organizacije sastavljeni su sukladno:

- Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14)
- Pravilniku o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (01/15, 25/17, 96/18 i 103/18)
- Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 121/14)
- Pravilniku o sustavu financijskog upravljanja i kontrola, izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija (NN 121/14)

Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Okvir za knjiženje poslovnih događaja

Okvir za knjiženje poslovnih događaja jest računski plan definiran Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina i sitni inventar nabavljeni su kupnjom od dobavljača sredstvima koje je DOOR ostvario na način utvrđen Pravilnikom o materijalno-financijskom poslovanju. Dugotrajna imovina vodi se po nabavnoj vrijednosti koju sačinjava prodajna cijena dobavljača i zavisni troškovi nabave (trošak transporta, špedicije i sl.).

Amortizacija se obavlja temeljem amortizacijskih stopa utvrđenih Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu.

Iskazivanje imovine i obveza

Imovina, obveze i vlastiti izvori određuju financijski položaj DOOR-a.

Imovinom se smatraju resursi koje DOOR kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti. Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti dok se obveze klasificiraju prema namjeni i ročnosti. Imovina i obveze iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Dugotrajna imovina je financijska i nefinancijska imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik. Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 3.500 kn otpisuje se jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe. Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske

imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu. Iznimno, vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se. Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana. Trošak nabave (nabavna vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Vlastitim izvorima se smatra ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza. Tuđa imovina se prati u izvanbilančnoj evidenciji. Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

Prihodi i rashodi

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine.

Rashod je umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati
- nerekipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja financijskih izvještaja za isto razdoblje
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti)
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja
- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje

IV. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE PRIHODA I RASHODA

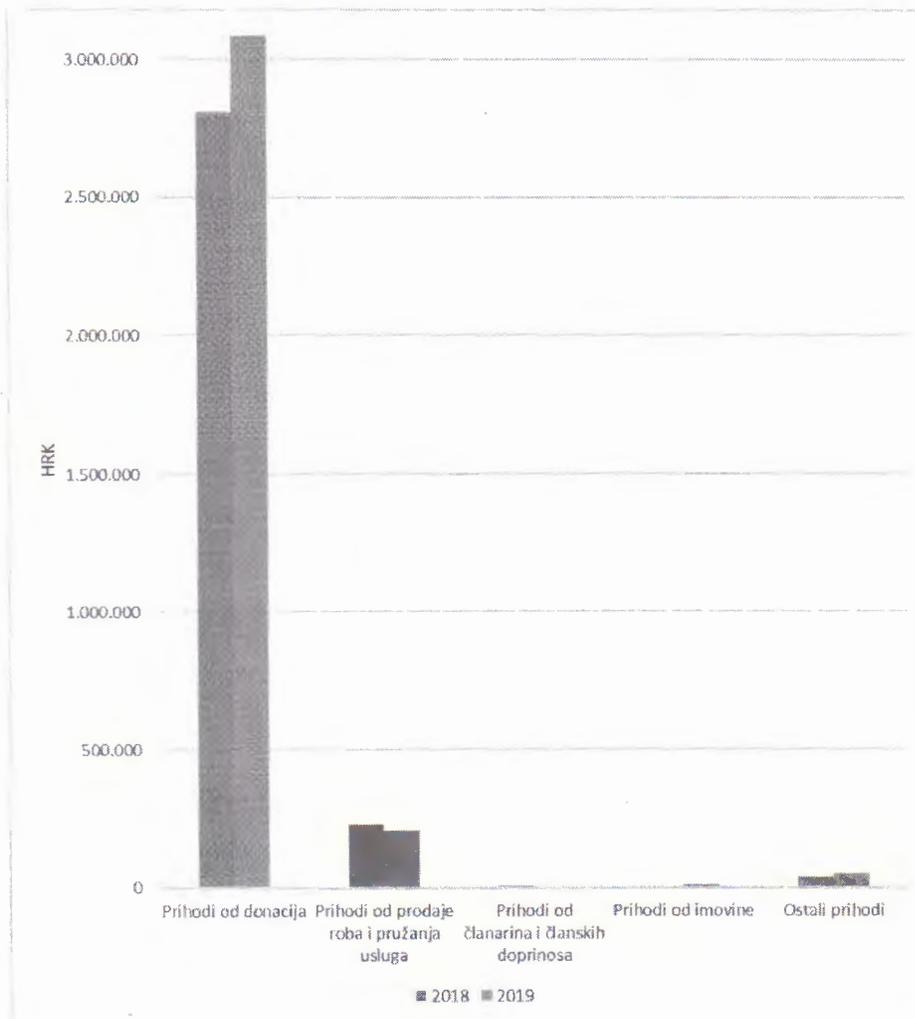
PRIHODI

(PR-RAS-NPFAOP 001)

Prihode DOOR-a sačinjavaju prihodi od prodaje roba i pružanja usluga, prihodi od članarina i članskih doprinosa, prihodi od imovine, prihodi od donacija i ostali prihodi
 Ukupni prihodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 3.351.181 kn.

Tablica 1 PRIHODI

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	227.875 kn	207.942 kn	91,3
Prihodi od članarina i članskih doprinosa	3.750 kn	3.525 kn	94,0
Prihodi od imovine	78 kn	8.236 kn	>100
Prihodi od donacija	2.809.408 kn	3.084.703 kn	109,8
Ostali prihodi	38.129 kn	46.775 kn	122,7
UKUPNO	3.079.240 kn	3.351.181 kn	



Slika 1 Usporedba prihoda s prethodnom godinom

Prihodi od donacija

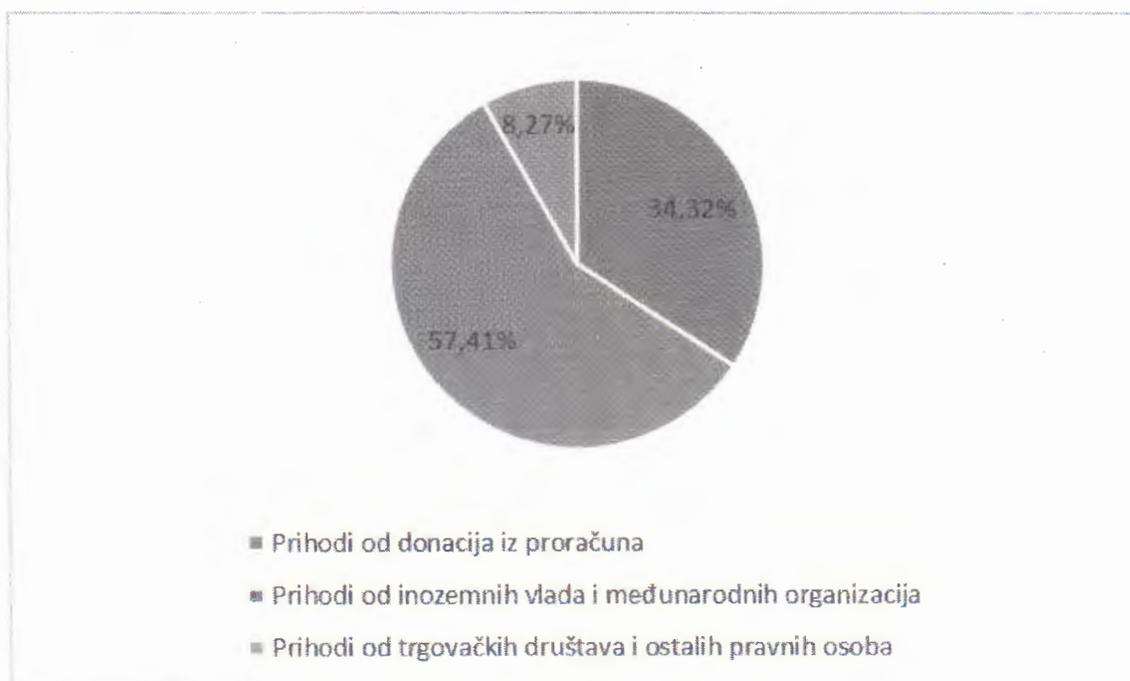
(PR-RAS-NPF AOP 024)

Prihode od donacija sačinjavaju prihodi od donacija iz proračuna, prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija, prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba, i ostali prihodi od donacija.

Ukupni prihodi od donacija su u izvještajnom razdoblju iznosili 3.084.703 kn.

Tablica 2 Prihodi od donacija

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno izvještajnom razdoblju	u Indeks
Prihodi od donacija iz proračuna	1.975.276 kn	1.058.799 kn	53,6
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	528.302 kn	1.770.842 kn	335,2
Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	305.830 kn	255.062 kn	83,4
Ostali prihodi od donacija	- kn	- kn	
UKUPNO	2.809.408 kn	3.084.703 kn	



Slika 2

Struktura prihoda od donacija

RASHODI

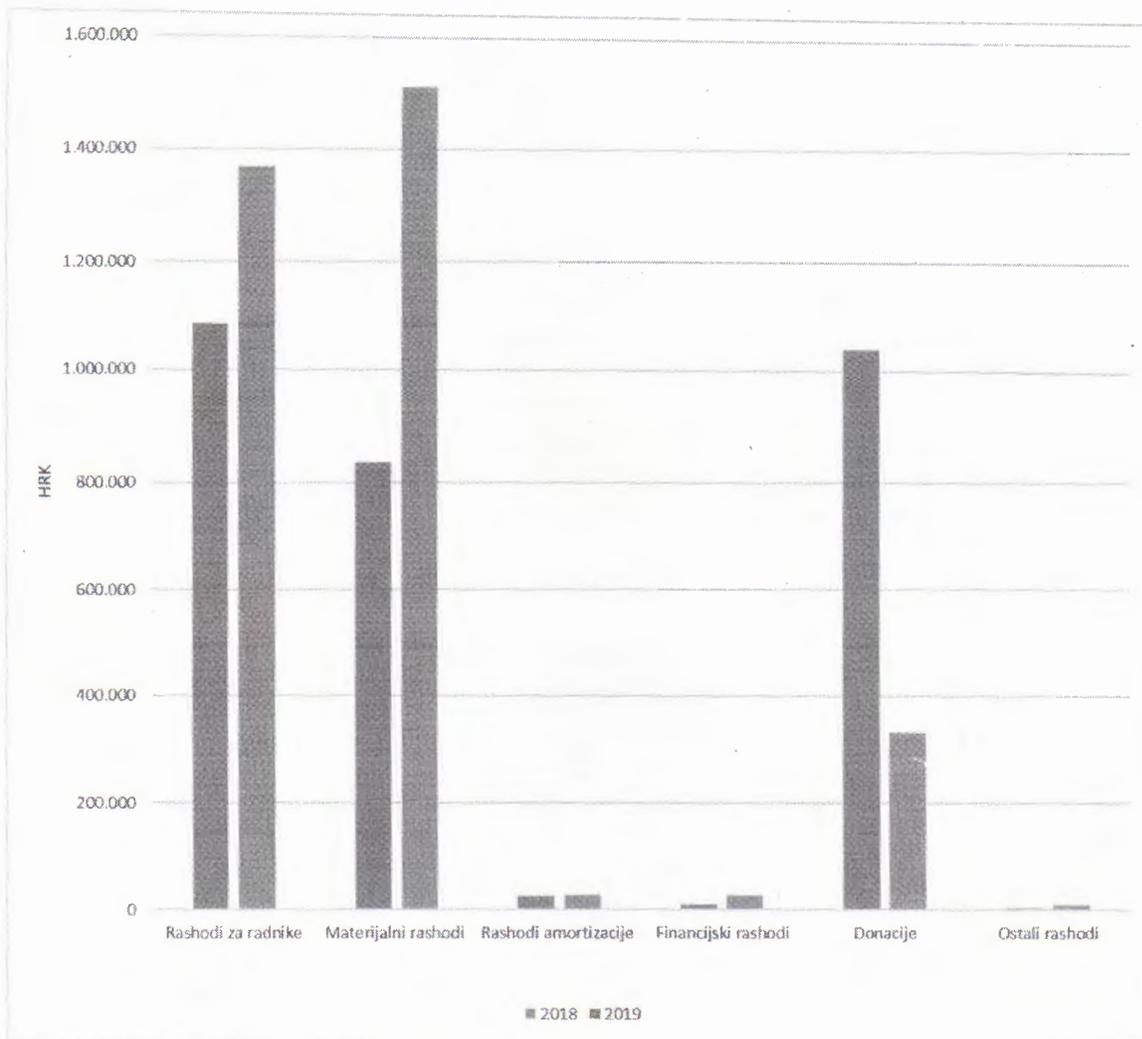
(PR-RAS-NPF AOP 054)

Rashode DOOR-a sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije i ostali rashodi.

Ukupni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 3.274.844 kn.

Tablica 3 RASHODI

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno izvještajnom razdoblju	u Indeks
Rashodi za radnike	1.085.888 kn	1.367.054 kn	125,9
Materijalni rashodi	835.651 kn	1.513.778 kn	181,1
Rashodi amortizacije	24.100 kn	27.132 kn	112,6
Financijski rashodi	9.216 kn	25.801 kn	280,0
Donacije	1.038.597 kn	332.779 kn	32,0
Ostali rashodi	3.044 kn	8.300 kn	272,7
UKUPNO	2.996.496 kn	3.274.844 kn	



Slika 3 Usporedba rashoda s prethodnom godinom

Materijalni rashodi

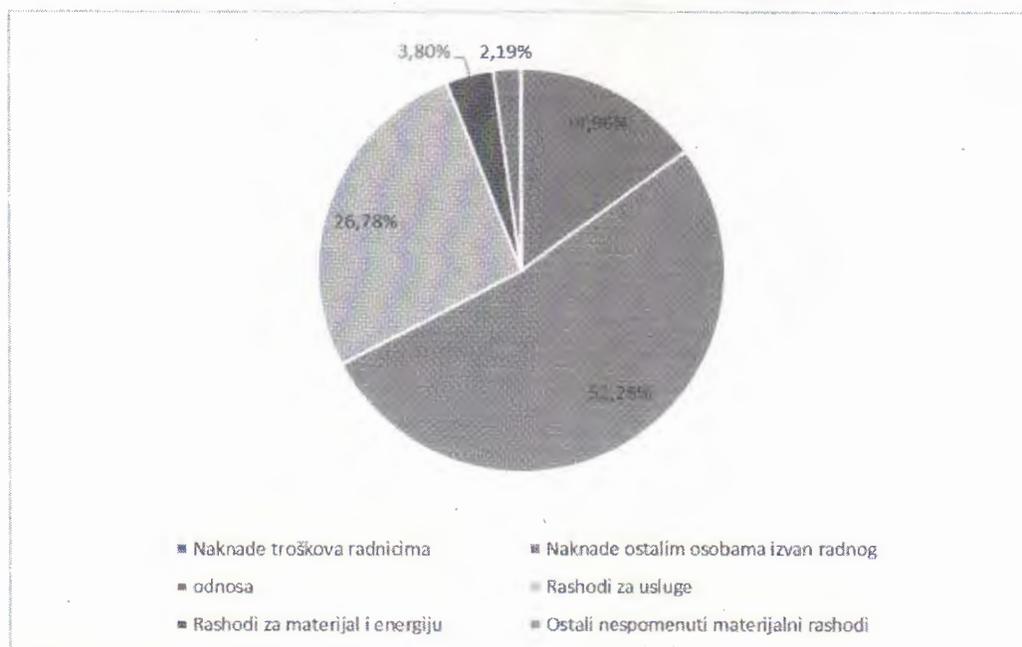
(PR-RAS-NPFAOP 067)

Materijalne rashode sačinjavaju naknade troškova radnicima, naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa, rashodi za usluge, rashodi za materijal i energiju te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Ukupni materijalni rashodi su u izvještajnom razdoblju iznosili 1.513.778 kn.

Tablica 4 Materijalni rashodi

Opis	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno izvještajnom razdoblju	Indeks
Naknade troškova radnicima	199.099 kn	226.501 kn	113,8
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	154.062 kn	791.337 kn	513,6
Rashodi za usluge	396.667 kn	405.357 kn	102,2
Rashodi za materijal i energiju	33.407 kn	57.499 kn	172,1
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	52.416 kn	33.084 kn	63,1
UKUPNO	835.651 kn	1.513.778 kn	



Slika 4 Struktura materijalnih rashoda

V. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE BILANCE IMOVINA

NEFINANCIJSKA IMOVINA

(BIL-NPF AOP 002)

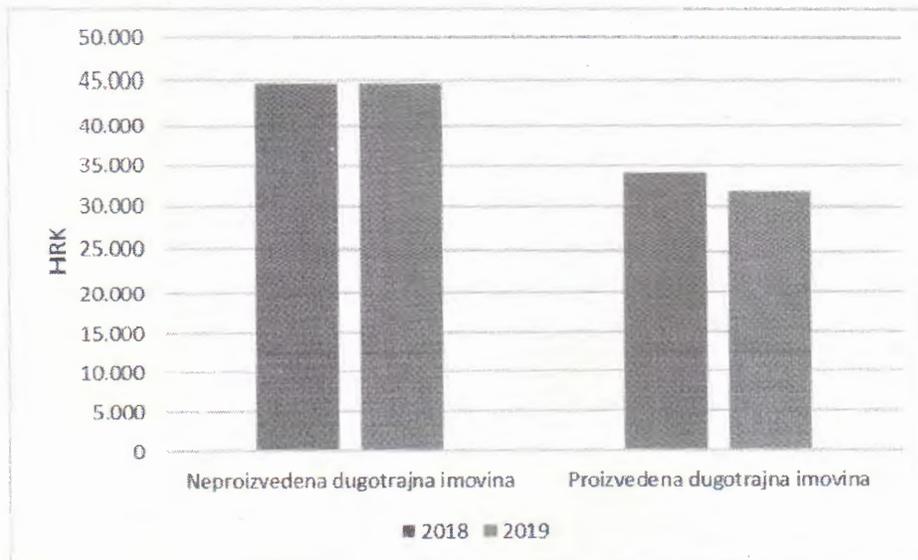
Nefinancijsku imovinu sačinjavaju neproizvedena dugotrajna imovina i proizvedena dugotrajna imovina.

Ukupno stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2019. iznosilo je 94.415 kn.

Tablica 5 Nefinancijska imovina

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Neproizvedena dugotrajna imovina	44.825 kn	44.825 kn	100,0

Proizvedena dugotrajna imovina	34.092 kn	31.778 kn	106,79
UKUPNO	78.917kn	94.415 kn	



Slika 5 Usporedba stanja nefinancijske imovine na kraju 2018. i 2019.

Neproizvedena dugotrajna imovina

(BIL-NPF AOP 003)

Neproizvedena dugotrajna imovina sastoji se od nematerijalne imovine i ispravke vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje neproizvedene dugotrajne imovina 31.12.2019. iznosilo je 44.825 kn.

Proizvedena dugotrajna imovina

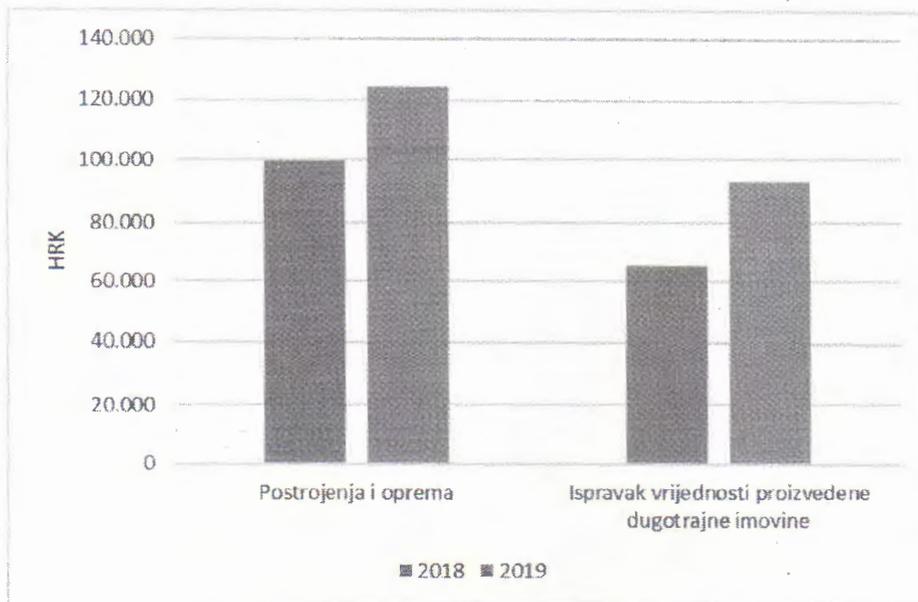
(BIL-NPF AOP 018)

Proizvedena dugotrajna imovina promatra se po nabavnoj vrijednosti i sastoji se od opreme i ispravke vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine.

Ukupno stanje proizvedene dugotrajne imovine 31.12.2019. iznosilo je 31.778 kn.

Tablica 6 Proizvedena dugotrajna imovina

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Građevinski objekti	- kn	- kn	
Postrojenja i oprema	99.585 kn	124.403 kn	124,9
Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine proizvedene	65.493 kn	92.625 kn	141,4
UKUPNO	34.092 kn	31.778 kn	



Slika 6 Usporedba stanja proizvedene dugotrajne imovine na kraju 2018. i 2019

Sitan inventar

(BIL-NPF AOP 051)

Sitni inventar se sastoji se od sitnog inventara u upotrebi. Sitni inventar je dugotrajna materijalna imovina koja se zbog pojedinačne nabavne vrijednosti manje od 3.500 kuna prati izdvojeno od dugotrajne imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno stavljanjem u uporabu. Vrijednost nabavljenog sitnog inventara koji se upotrebljava i čija je vrijednost otpisana iznosi 37.295 kn. Knjigovodstvena vrijednost sitnog inventara na dan izvještavanja iznosi 0 kn.

FINANCIJSKA IMOVINA

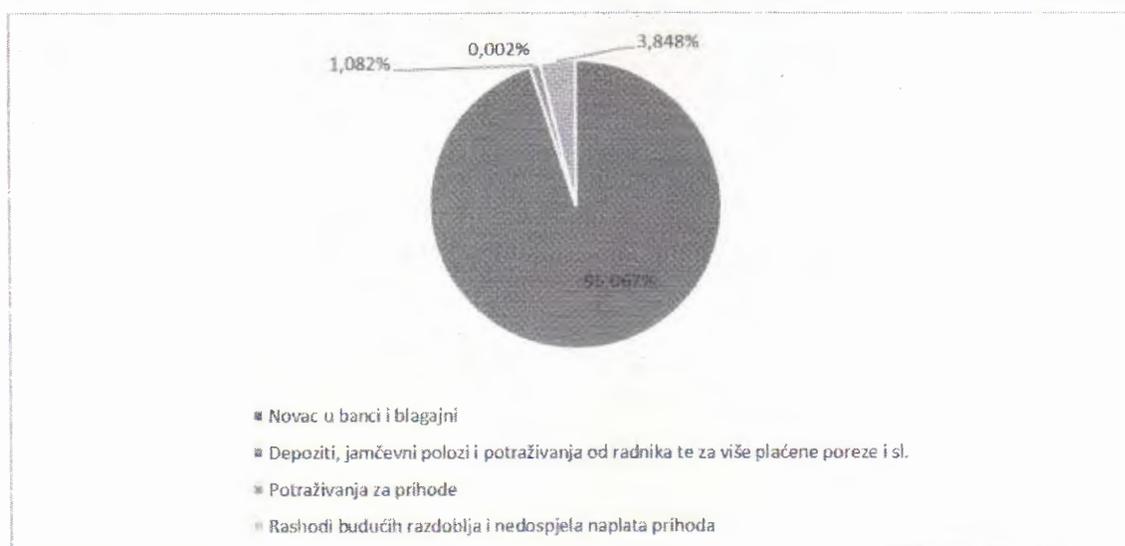
(BIL-NPF AOP 074)

Financijsku imovinu sačinjavaju novac u banci i blagajni, potraživanja od radnika, potraživanja za prihode te rashodi budućih razdoblja.

Ukupno stanje financijske imovine na dan 31.12.2019. iznosilo je 2.310.093 kn.

Tablica 7 Financijska imovina

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci i blagajni	1.014.993 kn	2.196.134 kn	216,4
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i sl.	2.742 kn	56 kn	2
Potraživanja za prihode	31.000 kn	25.000 kn	80,6
Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	26.808 kn	88.903 kn	331,6
UKUPNO	1.075.543 kn	2.310.093 kn	



Slika 7 Struktura financijske imovine na kraju godine

Novac u banci i blagajni

(BIL-NPF AOP 075)

Novac u banci i blagajni sačinjavaju novac u banci i novac u blagajni. Ukupno stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2019. iznosilo je 2.196.134 kn.

Tablica 8 Novac u banci i blagajni

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Novac u banci	1.014.673 kn	2.195.722 kn	216,4
Novac u blagajni	320 kn	412 kn	128,8
UKUPNO	1.014.993 kn	2.196.134 kn	

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze

(BIL-NPF AOP 083)

Potraživanja od radnika 31.12.2019. iznosila su 56 kn.

Tablica 9 Potraživanja od radnika

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od radnika	51 kn	56 kn	109,8
UKUPNO	51 kn	56 kn	

Zajmovi

(BIL-NPF AOP 100)

DOOR na kraju izvještajnog razdoblja nije imao potraživanja po osnovi zajmova.
Potraživanja za prihode

(BIL-NPF AOP 133)

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca.
Potraživanja za prihode na dan 31.12.2019. iznosila su 25.000 kn.

Tablica 10 Potraživanja za prihode

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Potraživanja od kupaca	31.000 kn	25.000 kn	80,6
UKUPNO	31.000 kn	25.000 kn	

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

(BIL-NPF AOP 142)

Rashode budućih razdoblja predstavljaju nastali troškovi obračunati i plaćeni u tekućoj godini za koje se očekuju prihodi u sljedećoj izvještajnoj godini.
Na dan izvještavanja stanje rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda iznosilo je 88.903 kn.

Tablica 11 Nedospjela naplata prihoda

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Nedospjela naplata prihoda	- kn	88.903 kn	-
UKUPNO	- kn	88.903 kn	

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE

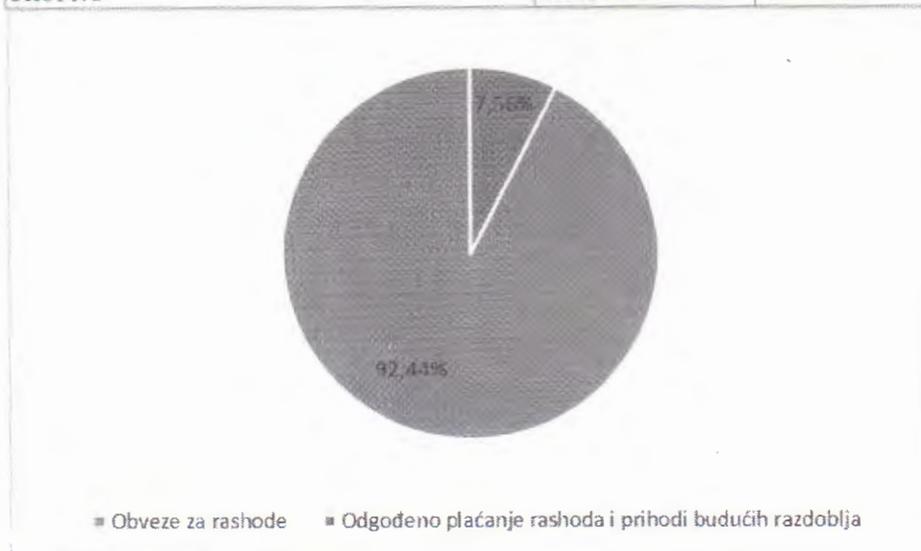
(BIL-NPFAOP 146)

Stanje obveza su obveze nastale tijekom izvještajne godine s rokom dospijeća narednoj izvještajnoj godini i stanje ostalih nepodmirenih obaveza. Obveze se odnose na obveze za rashode te na odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja.

DOOR je na dan 31.12.2019. imao 2.158.823 kn ukupnih obveza.

Tablica 12 OBVEZE

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za rashode	130.318 kn	163.145 kn	125,2
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	854.794 kn	1.995.678 kn	233,5
UKUPNO	985.112 kn	2.185.823 kn	



Slika 8 Struktura obveza na kraju godine

Obveze za rashode

(BIL-NPF AOP 147)

Obveze za rashode se sastoje od obveza za radnike i obveza za materijalne rashode. Ukupno stanje obveza za rashode na dan 31.12.2019. iznosilo je 163.145 kn.

Tablica 13 Obveze za rashode

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Obveze za radnike	91.472 kn	112.342 kn	122,8
Obveze za materijalne rashode	38.846 kn	50.803 kn	130,80
UKUPNO	130.318 kn	163.145 kn	



Slika 9 Struktura obveza za rashode na kraju godine

Obveze za kredite i zajmove

(BIL-NPF AOP 182)

DOOR na dan izvještavanja nije imao obveza za kredite i zajmove.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja

(BIL-NPF AOP 190)

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja sadrže rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

Odgođena plaćanja rashoda i prihodi budućih razdoblja na dan izvještavanja iznosila su 1.995.678 kn a odnose se na odgođene prihode po projektima koji su u tijeku. Za ove projekte vodi se posebna evidencija o prihodima i rashodima prema planovima i proračunima projekata i ova evidencija usklađena je sa knjigovodstvenom evidencijom na dan 31.12.2019.

Tablica 14 Odgođeno plaćanje rashoda

Opis	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	854.794 kn	1.995.678 kn	233,5

UKUPNO	854.794 kn	1.995.678 kn	
--------	------------	--------------	--

VLASTITI IZVORI

(BIL-NPF AOP 195)

Vlastiti izvori podrazumijevaju i revalorizacijske rezerve. Vlastiti izvori ukupno su na dan 31.12.2019. iznosili 245.685 kn.

DOOR je u izvještajnom razdoblju ostvario višak prihoda nad rashodima u iznosu od 76.337 kn. Višak prihoda koji se prenosi u naredno razdoblje iznosi 245.685 kn.

DOOR je predao Fini godišnje financijsko izvješće za 2018. godinu s greškom u knjiženju prihoda i rashoda koji se knjiže preko konta grupe 191- Rashodi budućeg razdoblja i 292- Naplaćeni prihodi budućeg razdoblja. Nakon uočene greške, u travnju 2019. g. obaviješteno je Ministarstvo financija temeljem čijih uputa su sastavljeni ispravljani financijski izvještaji za 2018. godinu te su ispravljani iznosi uneseni u financijsko izvješće za 2019. godinu u stupac „ostvareno prethodne godine“.

Knjiženje ispravka detaljno je pojašnjeno u prilogu 1.

Ugovorne obveze

Na dan 31.12.2019. nije bilo ugovornih odnosa koji bi rezultirali imovinom ili obvezama u narednom razdoblju (hipoteke, vrijednosni papiri sporovi i sl.).

VI. DODATNI PODACI

Radnici i volonteri

(PR-RAS-NPF AOP 160 i AOP 162)

Na kraju izvještajnog razdoblja, DOOR je imalo prosječno 8 radnika i 8 volontera.

VII. PRIHVATANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Objava financijskih izvještaja

Zakonski zastupnik je svojom odlukom i ovjerom odobrio objavu financijskih izvještaja.

Voditeljica financija:

Jelana Lukić

Izvršna direktorica:

Slavica Bobić